Voorstel Dagelijks bestuur		
Onderwerp	**Jaarstukken 2022 SDL**	
Ingediend door	Wilma Beuze/Wilfred Hekkers	Datum: 15 maart 2022
Bijlagen	- Jaarstukken SDL 2022 - Concept accountantsverslag 2022 - Concept brief Zienswijze	
Bespreken op vergadering van	Donderdag 23 maart 2023 Dagelijks bestuur	
Status:	Vaststellen t.b.v. Algemeen Bestuur	
Beslispunten	1. In te stemmen met de Jaarstukken SDL 2022 2. Jaarstukken SDL 2022 voor zienswijze voorleggen aan de gemeenteraden Liemerse Gemeenten. Conceptbrief vaststellen. 3. AB adviseren de overschrijding van het investeringsbudget Netwerksegmentatie ad € 127,20 te accorderen. 4. AB adviseren de Onttrekking aan de Bestemmingsreserve Tozo ad € 75.000,= te accorderen. 5. AB adviseren de Onttrekking aan de Bestemmingsreserve Jeugd ad € 145.000,= te accorderen. 6. AB adviseren akkoord te gaan met het doorschuiven van de investeringsbudgetten naar 2023.	
Financiering	*Ad.1 De Jaarstukken geven een resultaat voor bestemming van € 155.122,=* Ad.2 Concept brief zienswijze vaststellen Ad.3 Investeringsoverschrijding van € 127,20 accorderen Ad.4 Onttrekking Bestemmingsreserve Tozo ad € 75.000,=; Ad.5 Onttrekking Bestemmingsreserve Jeugd ad € 145.000,= Zijn beiden al verwerkt in de gepresenteerde Jaarstukken Het resultaat is al terugbetaald aan de Gemeenten. Hierdoor wordt resultaat na bestemming 0. Ad.6 Niet alle geplande investeringen konden uitgevoerd worden in 2022, verzocht wordt de restantbudgetten door te schuiven naar 2023.	
Communicatie	Na de behandeling in het DB gaan de Jaarstukken voor zienswijze naar de Gemeenten. Nadat het DB kennis heeft genomen van de zienswijzen gaat een definitief voorstel naar het AB. Het concept accountantsverslag n.a.v. de accountantscontrole zal nagezonden worden. In het DB zal de secretatis een mondeling verslag geven. Voor verzending naar gemeenten voor	

	zienswijze zal het concept accountantsverslag ontvangen zijn. Deze zal dan worden meegezonden.
Afstemming	Concept is vooraf gedeeld met financiële contactpersonen van Zevenaar en 1Stroom
Toelichting door (extern)	Nvt
Duur	15 min

Toelichting Voorstel Dagelijks Bestuur

1. Toelichting op Jaarstukken SDL 2022

Na het vaststellen van de Primitieve begroting 2022 is de Bestuurlijke opdracht van de RSD vastgesteld en zijn via de 2 tussenrapportage begrotingswijzigingen vastgesteld. Totaal een wijziging van € 699.682,= ten opzichte van de primitieve begroting.

Het definitieve resultaat geeft een voordeel voor resultaatbestemming van € 155.122,=. Conform de bestendige gedragslijn heeft de verrekening van het saldo al plaatsgevonden. Wel wordt geadviseerd het Voordeel van de RID (€ 147.672,=) te reserveren voor de nieuwe bestuurlijke opdracht van de RID waarvoor separaat extra middelen worden gevraagd.

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil 2022	I/S
Programma 1: Bestuur	47.908	46.500	-12.250	34.250	28.095	-6.155	I
Programma 2: RID	5.364.201	5.421.531	292.825	5.714.357	5.566.684	-147.673	I
Programma 3: Inkoop	217.445	281.436	68.564	350.000	336.559	-13.441	I
Programma 4: RSD	6.040.577	5.259.906	357.633	5.617.539	5.628.034	10.496	I
Eliminatie doorbelasting intern	-358.875	-374.005	-7.090	-381.095	-379.444	1.651	I
Totaal lasten	**11.311.256**	**10.635.368**	**699.682**	**11.335.050**	**11.179.929**	**-155.122**	

Bestuur

De aanpassingen naar aanleiding van de wetswijziging op de Gemeenschappelijke Regeling zal in 2023 aan het bestuur worden voorgelegd. Daarom zijn hiervoor nog geen kosten gemaakt. De OR heeft maar beperkt gebruik gemaakt van de opleidingsmogelijkheden waardoor ook minder kosten zijn gemaakt.

RID

De onderschrijding bij de RID is voor het grootste deel op de post ‘Onderhoud applicaties’.
Doordat de netwerksegmentatie en robuuste back up later zijn opgeleverd dan gepland zijn hier minder onderhoudslasten. Ook het (nog) niet Liemersbreed uitrollen van datagedreven sturing met power BI door middel van TimeXtender en het uitstellen van SiemSoc en extra inlog beveiliging geven in totaal een onderschrijding van € 119.450,=.
Door de grote werkdruk zijn enkele projecten niet gestart waardoor inzet van externe deskundigheid minder dan begroot is (€ 33.995,=) , het Thuiswerken heeft bij Overige kosten voor lagere kosten (€ 18.365,=) gezorgd.

Inkoop
In 2021 hebben 2 inkoopadviseurs gekozen voor een andere baan, deze vacatures zijn niet opgevuld in verband met het onderzoek naar de toekomst van de afdeling Inkoop. In plaats daarvan is gebruik gemaakt van 2 inhuurkrachten. Hiervoor is in de 2e tussenrapportage een inschatting gemaakt van de kosten, deze zijn uiteindelijk iets lager uitgevallen.

RSD
Bij de RSD is er een beperkte overschrijding van de personele kosten, doordat de afrekening van de Gemeente Arnhem voor de bijdrage aan SROI 2022 € 30.000,= hoger is uitgevallen dan begroot en de eenmalige uitkering (€ 30.000,=) die in december is uitbetaald bij het opmaken van de 2e tussenrapportage nog niet bekend was.
Door bewuster inzet van de Ondersteunende dienst is hier een onderschrijding van -/-€ 20.532,= gerealiseerd. Door het nog steeds op grote schaal thuiswerken zijn bij huisvestingskosten -/-€ 4.208,= en facilitaire zaken -/-€ 16.383,= lagere kosten. Afhankelijk van het nieuwe kantoorconcept zal blijken of dit structureel wordt.

Op kostensoortniveau ziet de afwijking er zo uit:

Lasten	Begroting 2022	Realisatie 2022	afwijking 2022
Bestuurskosten	34.250	28.095	-6.155
Personele kosten	7.442.488	7.471.932	29.444
Huisvestingskosten	445.920	447.490	1.570
Automatiseringskosten	447.018	403.166	-43.852
Onderhoud applicaties	1.573.700	1.454.250	-119.450
Facilitaire zaken	118.750	102.367	-16.383
Advies en Controle	56.150	57.311	1.161
Ondersteunende dienst	218.500	198.072	-20.428
Overige kosten	28.225	9.860	-18.365
Kapitaallasten	970.049	1.007.387	37.338
Totaal lasten	**11.335.050**	**11.179.929**	**-155.122**

De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond, maar er zijn geen materiële afwijkingen geconstateerd. Het concept accountantsverslag zal voor 1 april ontvangen worden zodat deze wel meegezonden kan worden naar de gemeenten met het verzoek voor zienswijze.

2. Vaststellen van de Conceptbrief voor de zienswijze

Bijgevoegd is de conceptbrief, deze graag vaststellen.

3. Investeringsoverschrijding accorderen

Op het project Netwerksegmentatie is een zeer beperkte overschrijding gerealiseerd van € 127,20, dit brengt een extra kapitaallast van € 25,= per jaar met zich mee.

Project	Begroot	Realisatie	Verschil	Toelichting
4.18.1 Netwerksegmentatie	100.000	100.127	-127	Zeer beperkt overschrijding
Overschrijding			**-127**	
Financieel gevolg			**-25**	**Hogere kapitaallasten per jaar**

4. Akkoord te gaan met een onttrekking aan de bestemmingsreserve Tozo ad € 75.000,=

De bestemmingsreserve Tozo is gevormd door de niet benutte vergoedingen vanuit het ministerie voor de besluiten Tozo. In 2022 zijn nog zijn nog enkele controles op de juistheid van de Tozo levensonderhoud bij directeur/grootaandeelhouders BV's uitgevoerd. De daaruit voortvloeiende terugvorderingen en de nog lopende terugvorderingen van levensonderhoud hebben de nodige tijd gevergd. Maar hoofdzakelijk het invorderen van de verstrekte bedrijfskredieten vergde veel tijd. Vanaf 1 juli 2022 is het verplicht te starten met de aflossing, door de wisselende rentetarieven en afwijkende termijnen vergde het opstellen van de saldobiljetten de nodige tijd. De invordering gaat voor een deel moeizaam, kost veel rappelleren, bellen, afspraken maken. Deze tijd wordt vergoed vanuit de Bestemmingsreserve Tozo voor € 75.000,=.

5. Akkoord te gaan met een onttrekking van de bestemmingsreserve Jeugd ad € 145.000,=

In 2021 is, om de extra personeelslasten te compenseren, een bestemmingsreserve gevormd in verband met 2 langdurig zieke medewerkers van het Jongerenloket. Helaas zijn beide medewerkers nog heel 2022 niet inzetbaar geweest, wel is er voorzichtig begonnen met re-integratieactiviteiten.

Om de werkzaamheden voor deze specifieke groep door te laten gaan zijn extra medewerkers ingezet. Tegenover deze extra lasten staat de vrijval van deze bestemmingsreserve. Omdat deze al bij het vormen van de bestemmingsreserve is benoemd en ook in de 1e en 2e tussenrapportage is de bestemming direct doorgevoerd in de jaarstukken.

6. Akkoord te gaan met het doorschuiven van de investeringsbudgetten naar 2023

De werkdruk bij de RID is erg hoog waardoor de geplande projecten op dit moment nog lopen c.q. nog niet zijn gestart omdat eerst andere projecten afgerond moeten zijn. De geplande projecten zijn wel noodzakelijk. Het verzoek om de nog niet benutte investeringsbudgetten ultimo 2022 door te schuiven naar 2023 of later.

Dit ook omdat nu gewerkt wordt aan een I-visie en I-strategie en een cloudvisie. Het is nog niet duidelijk in hoeverre dit impact zal hebben op eventueel geplande vervangingen.

Om niet onnodig nieuwe kredieten aan te hoeven vragen willen wij de vervangingsbudgetten reserveren bij de RID en daarmee aanvragen voor nieuwe budgetten beperken.

Voor de jaarrekening 2022 heeft dit geen gevolgen, voor het meerjarenperspectief vind er een beperkte verschuiving van de kapitaallasten plaats.

RSD DE LIEMERS
MAATWERK NAAR WERK EN INKOMEN

SDL
SAMENWERKING DE LIEMERS

RID De Liemers
REGIONAAL ICT EN INKOOP DIENSTENCENTRUM
voor de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Project	Investerings-budget	Begrotings wijziging	Realisatie 2022	Budget naar 2023
4.18.2 Wifi	22.448	-22.448	-	22.448
4.16.2 Project IBP5+10 BGT-Bor	13.242		-	13.242
4.16.2 Doc.CreationTool	31.730		-	31.730
4.16.2 ESB	79.206	-59.206	-	20.000
4.4.3 Toptakenwebsite	40.685	34.315	38.706	36.294
4.3.2 Managed SIEM/SOC	11.500	-11.500	-	11.500
Impl.gegev.mag.kaartvieuwer	34.000	-34.000	-	34.000
4.18.2 Wifi	154.681	-154.681	-	154.681
4.10.1 Telefoons RID	36.812		21.988	14.824
4.10.1 RID werkplekken	65.000		46.334	18.666
4.18.1 Netwerk	54.289	-54.289	-	54.289
4.17.2 Centrale server hardware	106.942	-106.942	-	106.942
4.10.1 Mob.device&appl.man.	10.000	-10.000	-	10.000
4.4.2 eHerkenning IBP11	5.760	-5.760	-	5.760
4.4.2 DigID machtigen IBP12	20.000	-20.000	-	20.000
4.4.2 Ondernemersplein IBP17	20.000	-20.000	-	-
4.4. Innovatiebudget IBP1	316.756	-100.686	100.686	24.314
4.16.2 Conv.Belastingen	305	-305	-	-
4.18.1 Netwerksegmentatie	75.000	25.000	100.127	-
4.17. Innovatie (xendesktop hardware)	68.839	-68.839	-	-
4.17. Innovatie (GPU Lic./FSLogic)	42.132	-42.132	-	-
4.17.3 Oracle migratie	2.878		908	1.971
4.14. Telefonie	121.469	-121.469	-	121.469
Mobiele devices RSD	18.323		10.362	7.961
4.17.2 ICT Fouttolerantie	46.209	-46.209	-	-
4.16.2 Join SDL fase 2	40.029		35.696	4.333
4.16.2 Nieuw intranet SDL	1.588		-	1.588
4.2.1 Portfoliomanagement	3.323		-	3.323
4.3.2 Governance/DLP M365	10.000	-10.000	-	10.000
4.17.1 Back up unit	75.000	46.209	-	121.209
4.16.1 Doorontwikkeling M365	-	150.000	-	150.000
Totaal	**1.528.146**	**-632.942**	**354.808**	**1.000.542**

Gemeente Duiven

gemeente Westervoort

ZEVENAAR